

Konstali Helsenor AS  
RESULTATREGNSKAP

	Note	2023	2022
<b>DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b>			
Salgsinntekt	1	246 336 715	195 955 298
Annen driftsinntekt		510 564	120 500
<b>SUM DRIFTSINNEKTER</b>		<b>246 847 279</b>	<b>196 075 798</b>
Lønnskostnad	2, 3	175 209 501	141 332 197
Annen driftskostnad	3	59 511 681	41 036 202
<b>SUM DRIFTSKOSTNADER</b>		<b>234 721 181</b>	<b>182 368 399</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>12 126 098</b>	<b>13 707 399</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
Annen renteinntekt		217 769	43 515
Annen finansinntekt		22 277	10 899
Annen rentekostnad		158 970	171 434
Annen finanskostnad		84 003	70 994
<b>RESULTAT AV FINANSPOSTER</b>		<b>-2 928</b>	<b>-188 014</b>
<b>RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD</b>		<b>12 123 169</b>	<b>13 519 385</b>
Skattekostnad på resultat	4	2 679 338	2 997 072
<b>ORDINÆRT RESULTAT</b>		<b>9 443 831</b>	<b>10 522 313</b>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>9 443 831</b>	<b>10 522 313</b>
<b>OVERFØRINGER</b>			
Tilleggsutbytte basert på fjorårets årsregnskap	5	2 000 000	2 000 000
Avsatt til utbytte	5	3 063 889	0
Avsatt til annen egenkapital		4 379 942	8 522 313
<b>SUM OVERFØRINGER</b>		<b>9 443 831</b>	<b>10 522 313</b>

## BALANSE PR. 31.12.

	Note	2023	2022
EIENDELER			
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>IMMATRIELLE EIENDELER</b>			
Utsatt skattefordel	4	42 226	47 123
<b>SUM IMMATRIELLE EIENDELER</b>		<b>42 226</b>	<b>47 123</b>
<b>VARIGE DRIFTSMIDLER</b>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	6	419 580	419 580
<b>SUM VARIGE DRIFTSMIDLER</b>	<b>6</b>	<b>419 580</b>	<b>419 580</b>
<b>SUM ANLEGGSMIDLER</b>		<b>461 806</b>	<b>466 703</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
<b>FORDRINGER</b>			
Kundefordringer	7, 8	34 833 435	28 934 325
Andre kortsiktige fordringer		4 023 859	3 574 640
<b>SUM FORDRINGER</b>		<b>38 857 294</b>	<b>32 508 965</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	34 689 883	28 534 868
<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>		<b>73 547 177</b>	<b>61 043 832</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>74 008 983</b>	<b>61 510 535</b>

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2023	2022
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>INNSKUTT EGENKAPITAL</b>			
Aksjekapital	5, 10	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	5	1 305 609	1 305 609
<b>SUM INNSKUTT EGENKAPITAL</b>		<b>1 405 609</b>	<b>1 405 609</b>
<b>OPPTJENT EGENKAPITAL</b>			
Annen egenkapital	5	26 494 391	22 114 449
<b>SUM OPPTJENT EGENKAPITAL</b>		<b>26 494 391</b>	<b>22 114 449</b>
<b>SUM EGENKAPITAL</b>		<b>27 900 000</b>	<b>23 520 058</b>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Leverandørgjeld		893 818	939 219
Betalbar skatt	4	2 674 441	2 990 076
Skyldig offentlige avgifter		10 254 949	8 173 403
Utbytte	5	3 063 889	2 000 000
Annen kortsiktig gjeld		29 221 886	23 887 780
<b>SUM KORTSIKTIG GJELD</b>		<b>46 108 983</b>	<b>37 990 478</b>
<b>SUM GJELD</b>		<b>46 108 983</b>	<b>37 990 478</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>74 008 983</b>	<b>61 510 535</b>

Oslo, 08.05.2024

Styret i Konstali Helsenor AS



Svein Konstali  
styreleder



## **Regnskapsprinsipper**

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk.

### **Salgsinntekter**

Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

### **Klassifisering og vurdering av balanseposter**

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til kretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

### **Valuta**

Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs.

### **Fordringer**

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

### **Varige driftsmidler**

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

### **Skatt**

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlag.

### **Pensjon**

Selskapet er omfattet av lov om obligatorisk tjenestepensjon. Pensjonsordningen er innskuddsbasert. Årets innskudd utgjør årets kostnad.

### **Kontantstrømoppstilling**

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metoden. Kontanter og ekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd, og andre kortsiktige, likvide plasseringer som umiddelbart og med uvesentlig kursrisiko kan konverteres til kjente kontantbeløp og med forfallsdato kortere enn tre måneder fra anskaffelsesdato.

## Note 1 Salgsinntekter

Alle salgsinntekter stammer fra salg av helsebemanningstjenester i Norge.

## Note 2 Innskuddspensjon

Konstali Helsenor AS er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

Kostnadsført innskudd utgjorde kr 3 081 399 og kr 2 112 691 i henholdsvis 2023 og 2022.

## Note 3 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

### Lønnskostnader

	2023	2022
Lønninger	150 002 186	120 431 013
Arbeidsgiveravgift	21 825 663	18 559 518
Pensjonskostnader	3 081 399	2 112 691
Andre ytelser	300 252	228 975
<b>Sum</b>	<b>175 209 501</b>	<b>141 332 197</b>

Selskapet har i 2023 sysselsatt 202 årsverk.

### Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

### Ytelser til ledende personer

	Daglig leder	Styret
Lønn	1 508 209	0
Pensjonskostnader	22 716	0
Annen godtgjørelse	169 357	0
<b>Sum</b>	<b>1 700 282</b>	<b>0</b>

Ledende ansatte har ikke avtale om bonus eller aksjebasert avlønning.

### Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2023 utgjør kr 328 500.

I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 266 874.

#### Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	2 674 441	2 990 076
Endring i utsatt skatt	4 897	6 996
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>2 679 338</b>	<b>2 997 072</b>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	12 123 169	13 519 385
Permanente forskjeller	55 641	103 671
Endring i midlertidige forskjeller	-22 259	-31 800
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>12 156 551</b>	<b>13 591 256</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	2 674 441	2 990 076
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>2 674 441</b>	<b>2 990 076</b>

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2023	2022	Endring
Anleggsmidler	-51 937	-74 196	22 259
Omløpsmidler	-140 000	-140 000	0
<b>Sum</b>	<b>-191 937</b>	<b>-214 196</b>	<b>22 259</b>
<b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>	<b>-42 226</b>	<b>-47 123</b>	<b>4 897</b>

#### Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	100 000	1 305 609	22 114 449	23 520 058
Årets resultat			9 443 831	9 443 831
Tilleggsutbytte			-2 000 000	-2 000 000
Avsatt utbytte			-3 063 889	-3 063 889
<b>Pr 31.12.2023</b>	<b>100 000</b>	<b>1 305 609</b>	<b>26 494 391</b>	<b>27 900 000</b>

#### Note 6 Anleggsmidler

	Kunst	Driftsløsøre, inventar o l	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	419 580	7 771 988	8 191 568
<b>Anskaffelseskost 31.12.23</b>	<b>419 580</b>	<b>7 771 988</b>	<b>8 191 568</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23		7 771 988	7 771 988
<b>Bokført verdi 31.12.23</b>	<b>419 580</b>	<b>0</b>	<b>419 580</b>

Økonomisk levetid

3 år

## Note 7 Pantstillelser, garantier, kausjonsansvar mv.

### *Pantstillelser*

DNB Bank ASA har pant i selskapets kundefordringer med kr 2,6 mill.

### *Factoring*

Selskapet har en factoringavtale med Svea Bank.

### *Garantiforpliktelser*

DNB Bank ASA har stilt sikkerhet for husleiegarantier pålydende kr. 2,6 mill.

## Note 8 Kundefordringer

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Kundefordringer til pålydende	34 973 435	29 074 325
Avsetning til tap	140 000	140 000
<b>Balanseført verdi av kundefordringer 31.12</b>	<b>34 833 435</b>	<b>28 934 325</b>

## Note 9 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 4 967 396.

## Note 10 Aksjekapital, aksjonærer m.v.

Aksjekapitalen i Konstali Helsenor AS pr. 31.12 består av:

	<b>Antall</b>	<b>Pålydende</b>	<b>Balanseført</b>
Ordinære aksjer	100	1 000	100 000
<b>Sum</b>	<b>100</b>	<b>1 000</b>	<b>100 000</b>

Alle aksjene gir samme rettigheter i selskapet.

Konstali Helsenor AS hadde 1 aksjonær pr. 31.12.2023.

	<b>Ordinære Eierandel Stemmeandel</b>		
Svein Konstali	100	100 %	100 %